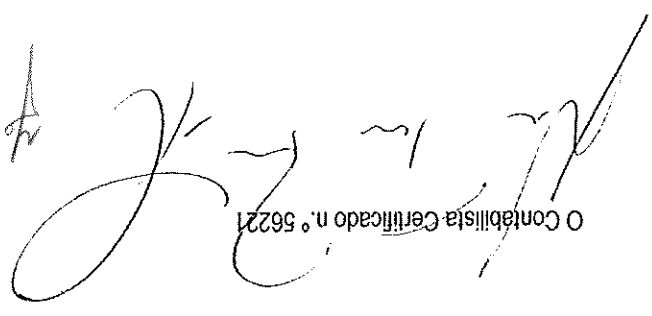


**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**

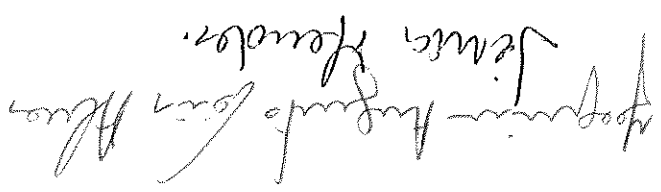
Período findo em 31 de Dezembro de 2021

RENDIMENTOS E GASTOS		Notas	
	2021	2020	
Vendas e serviços prestados	522 018,50	493 755,49	9
Subsídios, doações e legados à exploração	277 295,18	227 439,32	9
ISS, IP - Centros Distritais	240 629,64	207 615,63	9
Outros	36 665,54	19 823,69	9
Trabalhos para a própria entidade	42 000,00	32 523,00	9
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-69 188,96	-65 170,84	8
Fornecimentos e serviços externos	-235 453,29	-201 673,33	12
Gastos com o pessoal	-543 760,55	-472 646,11	11
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidade de investimentos não deprec./amortiz.(perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	60 579,58	146 351,00	
Outros gastos e perdas	-6 037,42	-4 402,66	
<b>Resultado antes de depreciaç., gast. financ. e impostos (EBITDA)</b>	<b>47 453,04</b>	<b>156 175,87</b>	
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	-62 326,96	-63 396,59	6
<b>Resultado operacional (antes gastos financ. e impostos) (EBIT)</b>	<b>-14 873,92</b>	<b>92 779,28</b>	
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados	-14 527,57	-10 684,81	
<b>Resultado antes de impostos (EBT)</b>	<b>-29 401,49</b>	<b>82 094,47</b>	
Imposto sobre o rendimento do período			
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-29 401,49</b>	<b>82 094,47</b>	

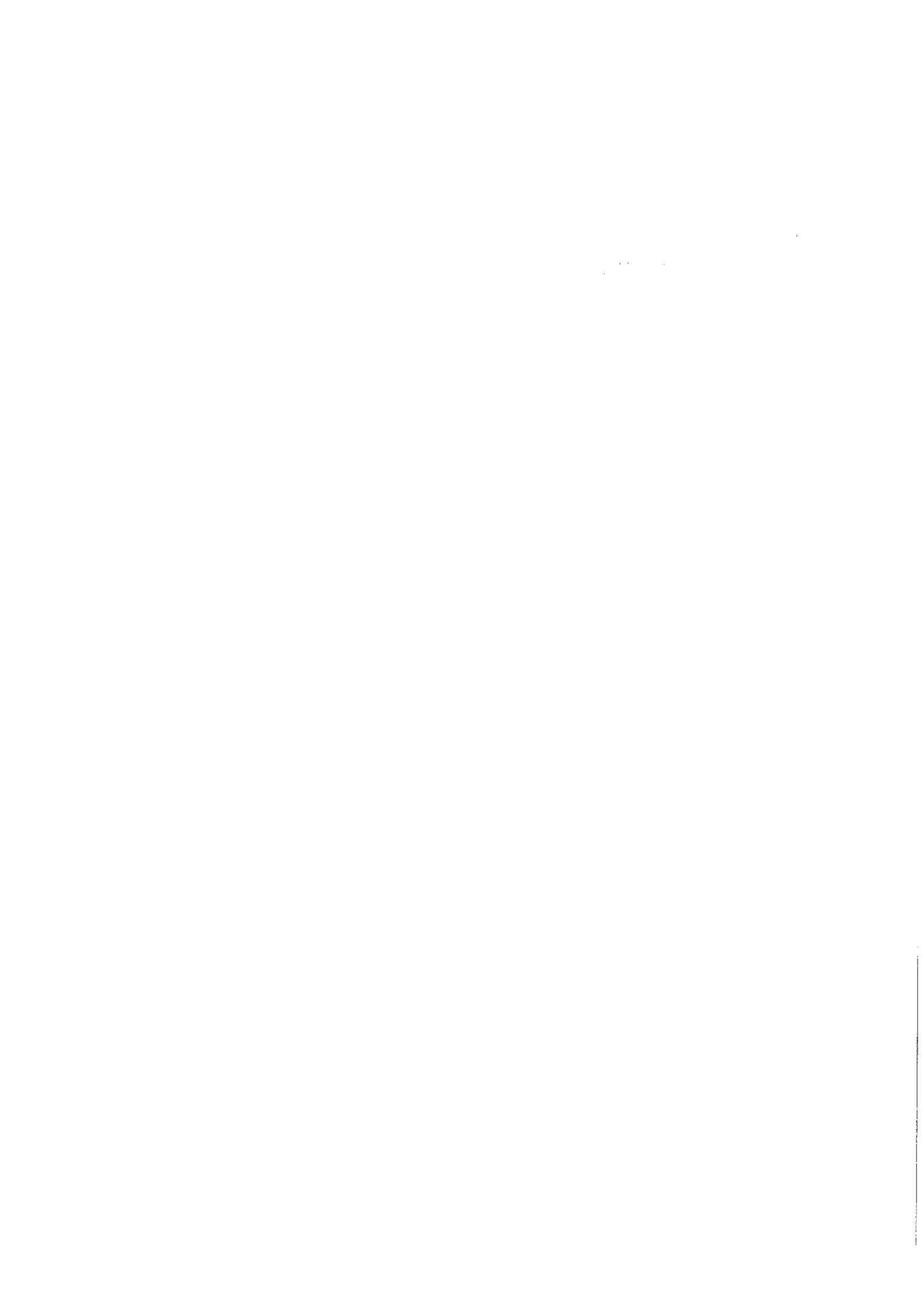
O Contabilista Certificado n.º 56221



A Direção



**Sociedade Recreativa e Musical da Pedreira**  
 Instituição Particular de Solidariedade Social registo n.º 12/2009  
 Publicado no D.R. - 2.ª série-N.º 30 de 12/02/2009  
 D.G.S.S. - Declaração n.º 40/2009  
 NIPC: 501 794 182  
 Sede: Rua Aparício Cardoso, 183 2305-554 Pedreira Tomar



**BALANÇO INDIVIDUAL em 31 de Dezembro de 2021**

	2021	2020
<b>ATIVO</b>		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	1 794 434,30	1 832 609,20
Ativos intangíveis		
Outros ativos financeiros	18 054,42	14 676,46
Ativos por impostos diferidos		
<b>Ativo Corrente</b>	<b>1 812 488,72</b>	<b>1 847 285,66</b>
Inventários	1 233,99	1 525,37
Utilidades	3 516,45	3 128,21
Adiantamentos a fornecedores	1 340,63	1 642,51
Estado e outros entes públicos		6 201,93
Outras contas a receber		96 816,63
Diferimentos		79 341,93
Caixa e depósitos bancários	73 250,86	96 816,63
<b>Total do ativo</b>	<b>1 891 830,65</b>	<b>1 956 600,31</b>
<b>FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO</b>		
<b>CAPITAL PRÓPRIO</b>		
Fundos	414 801,43	414 801,43
Excedentes técnicos		
Reservas		
Resultados Transladados	152 785,28	70 690,81
Excedentes de reavaliação		
Outras variações nos fundos patrimoniais	824 171,98	850 892,11
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>-29 401,49</b>	<b>82 094,47</b>
<b>Total do Capital Próprio</b>	<b>1 362 357,20</b>	<b>1 418 478,82</b>
<b>PASSIVO</b>		
Passivos não corrente		
Financiamentos obtidos		
Passivos por impostos diferidos		
<b>Passivo corrente</b>	<b>12 449,91</b>	<b>11 484,89</b>
Fornecedores		
Adiantamentos de clientes		
Estado e outros entes públicos	11 778,70	14 472,55
Financiamentos obtidos	438 049,28	448 960,43
Outras contas a pagar	67 195,56	63 203,62
<b>Total do passivo</b>	<b>1 891 830,65</b>	<b>1 956 600,31</b>

Notas

2020

2021

O Contabilista-Certificado n.º 56221

A Direção

Sociedade Recreativa e Musical da Pedreira

Instituição Particular de Solidariedade Social registo n.º 12/2009  
Publicado no D.R. - 2.ª série-N.º 30 de 12/02/2009  
D.G.S.S. - Declaração n.º 40/2009

NIPC: 501 794 182

Sede: Rua Aparício Cardoso, 183 2305-554 Pedreira Tomar



## ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1 - Identificação da entidade

A SOCIEDADE RECREATIVA E MUSICAL DA PEDREIRA é uma instituição particular de solidariedade social sem fins lucrativos, com sede na Rua Aparício Cardoso, n.º 183, na freguesia da Pedreira, concelho de Tomar, com o contribuinte n.º 501794182, que desenvolve uma vasta atividade educacional, cultural, recreativa e social em benefício da comunidade local.

### 2 - Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, tendo sido adotada a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para ESNL de acordo com o disposto no Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março.

### 3 - Principais políticas contabilísticas

As demonstrações financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações e do regime do acréscimo a partir dos livros e registos contabilísticos e de acordo com as normas contabilísticas e de relato financeiro. As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras são as seguintes:

#### 3.1 - Bases de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas segundo o princípio do custo histórico.

#### 3.2 - Outras políticas contabilísticas

As políticas contabilísticas apresentadas forma aplicadas de forma consistente com o previsto na NCRF-ESNL.

#### a) Contabilização das participações financeiras em subsidiárias e associadas

Os investimentos em subsidiárias e associadas são reconhecidos ao custo de aquisição e são sujeitos a testes de imparidade periódicos, sempre que existam indícios que determinam a participação financeira possa estar em imparidade.

#### b) Transações em moeda estrangeira

As transações em moeda estrangeira são convertidas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários expressos em moeda estrangeira são convertidos para Euros à taxa de câmbio em vigor na data do balanço.

As diferenças cambiais resultantes desta conversão são reconhecidas nos resultados. Os ativos e passivos não monetários registados ao custo histórico, expressos em moeda estrangeira, são convertidos à taxa de câmbio da data da transação.

Ativos e passivos não monetários expressos em moeda estrangeira registados ao justo valor são convertidos à taxa de câmbio em vigor na data em que o justo valor foi determinado.

#### **c) Ativos Fixos Tangíveis**

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas. Os custos de aquisição incluem o custo de compra, bem como outros custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias, de forma a classificar os ativos conforme pretendido. Os custos com a manutenção e reparação são reconhecidos como gastos no período em que ocorrem.

#### **d) Subsídios Governamentais**

Os subsídios governamentais são reconhecidos inicialmente quando existe uma certeza razoável que o subsídio será recebido e que a empresa irá cumprir com as condições associadas à atribuição do subsídio.

Os subsídios que compensam a sociedade pela aquisição de um ativo são reconhecidos inicialmente no capital próprio e registados em resultados numa base sistemática de acordo com a vida útil do ativo. Os subsídios que compensam a sociedade por despesas incorridas são reconhecidos inicialmente como diferimento (passivo) e registados na demonstração dos resultados numa base sistemática, no mesmo período em que as despesas são reconhecidas.

#### **e) Ativos Fixos Intangíveis**

Os ativos fixos intangíveis só serão reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a empresa e se possa medir razoavelmente o seu valor.

#### **f) Locações**

A sociedade classifica as operações de locação como locações financeiras ou locações operacionais em função da sua substância e não da sua forma legal. São classificadas como locações financeiras as operações em que os riscos e benefícios inerentes à propriedade de um ativo são transferidos para o locatário. Todas as restantes operações de locação são classificadas como locações operacionais.

#### **g) Inventários**

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, deduzido do valor dos descontos de qualidade concedido pelos fornecedores. O custo dos inventários inclui todos os custos de compra, custos de conversão e outros custos incorridos para colocar os inventários no seu local e na sua condição atual. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda estimado no decurso normal da atividade deduzido dos respetivos custos de venda. As saídas de armazém (consumos) são valorizadas ao custo médio ponderado.

#### **h) Contas a receber**

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao custo (entendido como a quantia nominal dos direitos contratuais envolvidos), sendo apresentadas em balanço deduzidas das perdas por imparidade que lhe estejam

associadas. As perdas por imparidade são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objetiva de imparidade associada aos créditos de cobrança duvidosa na data do balanço. As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

#### l) Provisões

São reconhecidas provisões sempre que a entidade tenha uma obrigação legal ou construtiva, como resultado de acontecimentos passados, seja provável que uma saída de fluxos de recursos se torne necessária para liquidar a obrigação e possa ser efetuada uma estimativa fiável do montante da obrigação.

Não são reconhecidas provisões para perdas operacionais futuras. As provisões são revistas na data de balanço e são ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa a essa data.

#### j) Rendimentos e gastos

Os rendimentos e gastos são registados no período a que se referem independentemente do seu pagamento ou recebimento, de acordo com o princípio de contabilidade em regime de acréscimo.

O rédito compreende os montantes faturados na venda de produtos ou prestações de serviços líquidos de impostos sobre o valor acrescentado, abatimentos e descontos.

#### k) Resultados Financeiros

Os resultados financeiros incluem os juros pagos pelos empréstimos obtidos, os juros recebidos de aplicações efetuadas, os dividendos recebidos, os ganhos e perdas resultantes de diferenças de câmbio. Os juros são reconhecidos de acordo com o regime de acréscimo.

#### l) Impostos sobre rendimentos

Os impostos sobre lucros registados em resultados, incluem o efeito dos impostos correntes. Os impostos correntes correspondem ao valor esperado a pagar sobre o rendimento tributável do período, utilizando a taxa de imposto em vigor, à data de balanço, e quaisquer ajustamentos aos impostos de períodos anteriores.

#### m) Caixa e equivalentes de caixa

A caixa e seus equivalentes englobam os valores registados no balanço com maturidade inferior a doze meses a contar da data de balanço, onde se incluem a caixa e as disponibilidades em instituições de crédito.

#### 4 – Fluxos de Caixa

Desagregação dos valores inscritos e dos movimentos havidos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Contas	Saldo Inicial	Saldo Final
Depósitos à ordem e caixa	96 816,63	73 250,86
Outros depósitos bancários	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>96 816,63</b>	<b>73 250,86</b>

**5 - Ativos Fixos Intangíveis**

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período:

Descrição	Programas de computador	Propriedade Industrial	Projetos de investimento	Total
Valor bruto no início	4.575,00			4.575,00
Amortizações acumuladas	4.575,00			4.575,00
Saldo no início do período	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações do período				
Outras transferências				
Total dos ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor bruto no fim do período	4.575,00			4.575,00
Amortizações acumuladas no fim do período	4.575,00			4.575,00
Saldo no fim do período	0,00	0,00	0,00	0,00

**6 - Ativos Fixos Tangíveis**

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim do período:

Descrição	Edifícios e Out. Equipamento	Conta 433 Equipamento	Conta 434 Equipamento de transporte	Conta 435 Equipamento Administrativo	Conta 437 Outros Ativos Fixos Tangíveis	AFT em curso	Total
Valor Bruto no início do período	2 244 948,14	209 795,81	51 704,75	17 170,09	24 265,18	2 663,95	2 550 547,92
Depreciações acumuladas no início	458 307,64	168 091,04	50 104,77	17 170,09	24 265,18	0,00	717 938,72
Saldo no início do período (VB)	1 786 640,50	41 704,77	1 599,98	0,00	0,00	2 663,95	1 832 609,20
Variações no período (VB)	16 796,19	7 355,87	0,00	0,00	0,00	0,00	24 152,06
Aumentos em 1.º mão	16 796,19	7 355,87					24 152,06
Outras aquisições							0,00
Diminuições do período	44 858,19	17 468,77	0,00	0,00	0,00	0,00	62 326,96
Depreciações do período	44 858,19	17 468,77					62 326,96
Alienações							0,00
Outras transferências							0,00
Saldo no fim do período	1 758 578,50	31 591,87	1 599,98	0,00	0,00	2 663,95	1 794 434,30
Dep.Acumuladas no fim do período	2 261 744,33	217 151,68	51 704,75	17 170,09	24 265,18	2 663,95	2 574 699,98
Período	503 165,83	185 559,81	50 104,77	17 170,09	24 265,18	0,00	780 265,68

**7 - Custo de empréstimos obtidos**

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são usualmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos:

Descrição	Valor contratual	Corrente	Não corrente	Valor do empréstimo	Custo dos empréstimos	Juros suportados
Instituições de crédito	438 049,28	438 049,28		438 049,28	14 527,57	14 527,57
Outros financiadores	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Total dos Empréstimos	438 049,28	438 049,28	0,00	438 049,28	14 527,57	14 527,57



8 – Inventários

Quadro de apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas e outras informações sobre estas naturezas de inventários:

Descrição	Mercadorias	Matérias primas e subsidiárias	Total
Inventários iniciais	0,00	1 525,37	1 525,37
Compras		68 897,58	68 897,58
Reclassificação e regularização de inventários		1 233,99	1 233,99
Inventários finais		0,00	0,00
Custo mercadorias vendidas e mat. consumidas	0,00	69 188,96	69 188,96

9 – Réditos

Para os períodos de 2021 e 2020 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Categoria de rédito	Quantias 2021	Quantias 2020
<b>Serviços Prestados</b>	<b>522 018,50</b>	<b>493 755,49</b>
Mensalidades de Utentes	478 875,52	436 510,82
Serviços Enfermagem e Similares	0,00	0,00
Quotizações e Jotas	0,00	789,00
Aluguer de Equipamento	30 101,65	33 737,58
Bar	13 041,33	22 718,09
<b>Voluntariado SRMP</b>	<b>42 000,00</b>	<b>33 737,00</b>
<b>Subsídios, Doações e Legados à Exploração</b>	<b>277 367,96</b>	<b>227 439,32</b>
Instituto da Segurança Social	240 629,64	207 615,63
Outros	36 738,32	19 823,69
<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>	<b>60 579,58</b>	<b>146 351,00</b>
Restituição 50% IVA	3 935,03	2 202,72
Consignação IRS	2 872,82	3 614,24
Benef. 15% IVA	0,00	200,80
Donativos	23 637,38	71 314,30
Outros Rendimentos e Ganhos	30 134,35	69 018,94

10 – Instrumentos financeiros

Categorias de ativos e passivos financeiros, conforme quadro seguinte:

Descrição	Mensurados ao custo	Imparidade acumulada	Valor Líquido
<b>Ativos financeiros:</b>	<b>3 516,45</b>	<b>0,00</b>	<b>3 516,45</b>
Utentes	3 516,45		3 516,45
Adiantamentos a fornecedores	0,00		0,00
Outras contas a receber	0,00		0,00
<b>Passivos financeiros:</b>	<b>79 645,47</b>	<b>0,00</b>	<b>79 645,47</b>
Fornecedores	12 449,91		12 449,91
Adiantamentos de clientes			0,00
Outras contas a pagar	67 195,56		67 195,56

**11 – Benefícios dos empregados**

Benefícios dos empregados e encargos da sociedade em 2021 e 2020:

Descrição	Quantias 2021	Quantias 2020
<b>Gastos com o pessoal</b>	<b>543 760,55</b>	<b>472 646,11</b>
Remunerações dos órgãos sociais	417 365,82	368 280,93
Remunerações do pessoal	74 539,50	64 224,51
Encargos sobre as remunerações	6 222,82	6 712,67
Seguros de acidentes no trabalho	70,00	105,00
Gastos de ação social	3 562,41	800,00
Outros gastos com o pessoal	42 000,00	32 523,00
Voluntariado SRMP		

**12 – Fornecimentos e Serviços Externos**

A repartição dos "Fornecimentos e serviços externos" nos períodos de 2021 e 2020 foi a seguinte:

Descrição	Quantias 2021	Quantias 2020
<b>Fornecimentos e Serviços Externos</b>	<b>235 453,29</b>	<b>201 673,63</b>
Trabalhos especializados	23 240,75	9 791,46
Publicidade e propaganda	58,46	233,12
Vigilância e segurança	306,43	1 266,96
Honorários	13 978,50	6 344,75
Comissões		4 920,00
Serviços bancários	1 040,08	3 302,99
Conservação e reparação	3 981,20	4 733,22
Ferramentas e utensílios desgastados rapidamente	10 245,61	12 512,33
Material de escritório	3 065,89	2 278,71
Electricidade	27 296,39	22 141,19
Combustíveis	14 393,63	10 562,69
Água	17 634,80	6 583,22
Gás	16 349,65	13 438,23
Deslocações e estadas	187,65	171,00
Rendas e alugueres	61,50	91,85
Comunicação	3 772,09	3 999,96
Seguros	4 260,30	3 819,53
Contencioso e notariado		928,79
Limpeza, higiene e conforto	13 397,79	11 223,64
Material Assistência ERP1	82 182,57	83 329,99
Outros serviços		

**13 - Decomposição e movimento dos itens de capital próprio:**

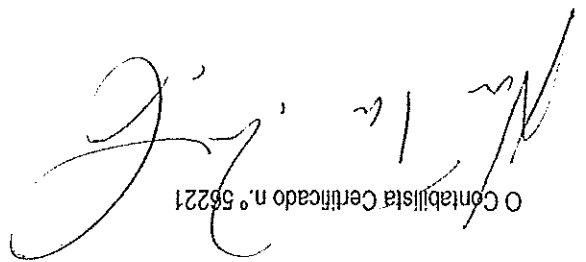
Descrição	Saldo inicial	Debitos	Créditos	Saldo final
Fundos	414 801,43			414 801,43
Excedentes Técnicos	0,00			0,00
Reservas	0,00			0,00
Resultados transferidos	70 690,81		82 094,47	152 785,28
Outras variações nos capitais próprios	0,00			0,00
Subsídios	850 892,11	26 720,13		824 171,98
<b>Totais</b>	<b>1 336 384,35</b>	<b>26 720,13</b>	<b>82 094,47</b>	<b>1 391 758,69</b>

**14 - Divulgações exigidas por outros diplomas legais**

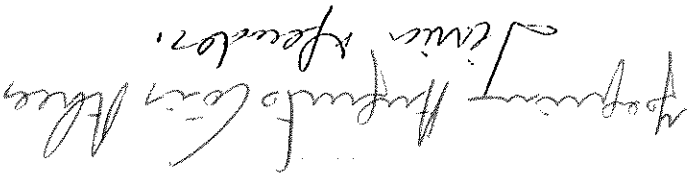
A Entidade não apresenta dividas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de Novembro. Dando cumprimento ao estabelecido no Decreto-Lei 411/91, de 17 de Outubro, informa-se que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Pedreira, 16 de Março de 2022

O Contabilista Certificado n.º 56221



A Direção



**Sociedade Recreativa e Musical da Pedreira**  
 Instituição Particular de Solidariedade Social registo n.º 12/2009  
 Publicado no D.R. - 2.ª série-N.º 30 de 12/02/2009  
 D.G.S.S. - Declaração n.º 40/2009  
 NIPC: 501 794 182  
 Sede: Rua Aparício Cardoso, 183 2305-554 Pedreira Tomar